



# SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Dahl & Dahl ApS  
Dronningens Tværgade 6 kæld.  
1302 København K*

*CVR-nr: 34 71 95 19*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2018

---

Mick Dahl  
Dirigent

BORBERGADE 3  
3740 SVANEKE  
TLF: +45 5649 6032  
FAX: +45 5649 6832  
WWW.SVANEKE-REVISION.DK  
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE  
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911  
IBAN: DK2220006894141911  
SWIFT: NDEADKKK  
CVR: 38294539

DANSKE  
REVISORER  

---

FSK\*

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

---

**Påtegninger**

Ledelsens påtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Dahl & Dahl ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den        /        2018

### Direktion

Katja Dahl

Mick Dahl

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Dahl & Dahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dahl & Dahl ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2018

### Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre  
Registreret revisor  
mne742

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

**Selskabet**

Dahl & Dahl ApS  
Dronningens Tværgade 6 kæld.  
1302 København K

E-mail: info@dahl-dahl.dk

CVR-nr.: 34 71 95 19  
Stiftet: 10. oktober 2012  
Kommune: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Katja Dahl  
Mick Dahl

**Revisor**

Svaneke Revision I/S  
Borgergade 3  
3740 Svaneke

**Ejerforhold**

Dahl og Dahl Holding ApS, Dronningens Tværgade 6, kl., 1302 København K

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af drift af bar og café.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. -174.314.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 530.337 og en egenkapital på kr. 119.280.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Dahl & Dahl ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.416.676</b>	<b>1.878.866</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.236.438	-1.145.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-160.524	-550.226
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>19.714</b>	<b>182.704</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	-179.910	0
Andre finansielle indtægter .....	2.032	0
Andre finansielle omkostninger .....	-13.220	-27.508
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-171.384</b>	<b>155.196</b>
2 Skat af årets resultat .....	-2.930	-34.998
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-174.314</b>	<b>120.198</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-174.314	120.198
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>-174.314</b>	<b>120.198</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**AKTIVER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Goodwill .....	157.937	224.437
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>157.937</b>	<b>224.437</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	11.606	34.894
Indretning af lejede lokaler .....	0	42.048
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>11.606</b>	<b>76.942</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0
Deposita .....	92.423	92.423
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>92.423</b>	<b>92.423</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>261.966</b>	<b>393.802</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	59.000	57.951
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>59.000</b>	<b>57.951</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	108.060	105.410
Andre tilgodehavender .....	85.316	152.813
Udskudt skatteaktiv .....	4.500	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>197.876</b>	<b>258.223</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>11.495</b>	<b>76.911</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>268.371</b>	<b>393.085</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>530.337</b>	<b>786.887</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Virksomhedskapital .....	90.000	90.000
Overført resultat.....	29.280	203.594
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>119.280</b>	<b>293.594</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	4.802
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>0</b>	<b>4.802</b>
Kreditinstitutter.....	140.609	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	58.996	100.510
3 Selskabsskat .....	8.232	27.396
Anden gæld .....	198.035	326.866
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5.185	33.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>411.057</b>	<b>488.491</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>411.057</b>	<b>488.491</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>530.337</b>	<b>786.887</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	4	4
Lønninger .....	1.192.722	1.120.326
Andre omkostninger til social sikring .....	43.716	25.610
<b>Personalemkostninger ialt .....</b>	<b><u>1.236.438</u></b>	<b><u>1.145.936</u></b>
 <b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	12.232	33.396
Regulering af udskudt skat .....	-9.302	1.602
<b>Skat af årets resultat ialt .....</b>	<b><u>2.930</u></b>	<b><u>34.998</u></b>
 <b>3 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	27.396	0
Skat af årets resultat .....	12.232	33.396
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-27.396	-6.000
Betalt ordinær acontoskat .....	-4.000	0
<b>Selskabsskat ialt .....</b>	<b><u>8.232</u></b>	<b><u>27.396</u></b>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

I forbindelse med selskabets lejekontrakt af lejemålet Dr. Tværgade 6, kld. har selskabet et opsigelsesvarsel på 6 mdr. Selskabets maksimale forpligtelser udgør kr. 190.392

Selskabet har ikke herudover påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed ud over hvad der fremgår af regnskabet.